Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
ASP - MONTEVARCHI

COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. **10** DEL **10/06/2019**

OGGETTO:

APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2018.

L'anno duemiladiciannove e questo dì dieci del mese di giugno, alle ore 17,00 in Montevarchi, in una stanza dei locali dell'Azienda ASP - MONTEVARCHI, legalmente convocato, si è riunito il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE dell'Azienda, sotto la PRESIDENZA della Sig.ra LUISA GRANELLI, come segue:

1. GRANELLI LUISA	Presidente	**Presente**
2. ARCIDIACONO LEONARDO	Vice-Presidente	**Presente**
3. ELISETTI MARA	Consigliere	**Presente**

Assiste alla seduta in qualità di SEGRETARIO il Direttore dell'Azienda Sig. Pagliai Roberto, incaricato della redazione del presente verbale.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Azienda, approvato con deliberazione del CdA n. 2 del 20/04/07 ed il regolamento relativo alla tenuta degli inventari ed ai criteri di ammortamento dei beni patrimoniali, approvato con deliberazione del CdA n. 8 del 14/12/07;

Dato atto che l'Azienda, dal 1° gennaio 2007, ha adottato un sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale ed ha abbandonato il precedente criterio di contabilità di tipo finanziario;

Richiamata la propria deliberazione n. 1 del 06/03/2018 con la quale fu approvato il Bilancio di Previsione 2018 e triennale 2018/2020;

Vista la nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2018, predisposta dal Direttore in data 20/05/2018, nonché i seguenti allegati:
- Ulteriori informazioni sul Bilancio di esercizio 2018;
- Stampa del Bilancio di esercizio 2018;
- Stampa del bilancio 2018 riclassificato UE e raffronto con esercizio 2017;
- Elenco dei cespiti patrimoniali;
- Elenco analitico dei crediti al 31/12/2018;
- Elenco analitico dei debiti al 31/12/2018;

Esaminate dettagliatamente le risultanze contabili dell'esercizio 2018 ed in particolare le cause che hanno determinato il risultato positivo della gestione economica pari ad un utile di esercizio di €. 99.784,18;

Acquisita la relazione dei Revisori dei Conti sottoscritta in data 27/05/2019, contenente un parere positivo sulla proposta di approvazione del bilancio consuntivo 2018, la quale viene letta dal Revisore contabile Dott. Gedeone Antonio ed allegata al presente atto;

Dato atto che l'utile di esercizio 2018 andrà ad incrementare il patrimonio netto dell'Azienda la cui consistenza si rafforza ed è superiore rispetto a quella determinata alla data del 1° gennaio 2007, cioè al momento in cui tale valore fu originariamente determinato a seguito dell'adozione di criteri economico-patrimoniali di bilancio;

Preso atto dell'intervento della Presidente sig.ra Granelli Luisa la quale evidenzia che:

- il risultato dell'Esercizio 2018, conferma il trend positivo già in atto negli ultimi esercizi di bilancio;
- che tale risultato positivo è stato realizzato in presenza di un incremento dei servizi erogati a beneficio degli ospiti della RSA;

Con votazione favorevole unanime, espressa per alzata di mano dai n. 3 (tre) consiglieri presenti;

DELIBERA

1. Di approvare il bilancio di esercizio 2018 nelle risultanze finali di cui ai prospetti allegati, dando atto che il risultato finale della gestione presenta una utile di esercizio di €. 99.784,18.
2. Di prendere atto della relazione all'Esercizio 2018 presentata dai Revisori dei Conti, della nota integrativa e degli allegati ad essa correlati, presentata dal Direttore dell'Azienda.
3. Di dare atto che l'utile di Esercizio dell'anno 2018 di €. 99.784,18 andrà ad incrementare il patrimonio netto dell'Azienda.
4. Di trasmettere copia del presente provvedimento, unitamente ai documenti ad essa allegati, al Comune di Montevarchi ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 14, comma 4, della legge regionale 3 agosto 2004, n. 43.
5. Di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda www.asp-montevarchi.com , per almeno 15 giorni, con i seguenti allegati, nonché nella sezione Amministrazione Trasparente del medesimo sito:
   - Nota integrativa al Bilancio di esercizio 2018 ed ulteriori informazioni sul Bilancio 2018.
   - Conto economico-patrimoniale dell'esercizio 2018.
   - Conto 2018 riclassificato UE e raffronto con esercizio 2017.
   - Relazione del Collegio dei revisori.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Granelli Luisa

IL SEGRETARIO
F.to Pagliai Roberto

La presente deliberazione del CdA n. 10 del 10/06/2019 è stata pubblicata sul sito istituzionale della ASP MONTEVARCHI, www.asp-montevarchi.com, dal giorno 11/06/2019 al giorno .

Il Direttore ASP-Montevarchi

La presente deliberazione del CdA n. 10 del 10/06/2019 è copia conforme all'originale conservato agli atti della ASP-Montevarchi.

Lì 10/06/2019

Il Direttore ASP-Montevarchi

La presente deliberazione è stata trasmessa al Comune di Montevarchi – unitamente agli allegati – ai sensi dell'art. 14, comma 4, L.R. 3 agosto 2004 n. 43.

Lì 10/06/2019

Il Direttore ASP-Montevarchi

COLLEGIO DEI REVISORE DEI CONTI
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP – MONTEVARCHI"

RELAZIONE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2018.

Il Collegio dei Revisori della Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, ASP – MONTEVARCHI:

Visto il Bilancio Consuntivo 2018 predisposto dal Direttore dell'Azienda sig. Pagliai Roberto e trasmesso a questo Organo in data 20/05/2018;

Vista la Nota Integrativa al Bilancio dello stesso Direttore, accompagnata da una relazione con la quale si forniscono ulteriori informazioni sul Bilancio di esercizio 2018;

Viste le risultanze contabili del Bilancio di esercizio 2018;

Visto il prospetto relativo al Bilancio riclassificato UE;

Visto l'elenco analitico dei crediti e dei debiti alla data del 31/12/2018;

Visto l'elenco dei crediti relativi al 2018 ed anni precedenti per i quali si è ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento sul fondo svalutazione crediti;

Visto l'elenco dei cespiti patrimoniale alla data del 31/12/2018;

Verificato che il contenuto della Nota Integrativa e degli altri allegati di cui sopra consentono di avere tutte le informazioni necessarie per la comprensione dei dati numerici del Bilancio 2018;

Verificato che il Bilancio dell'Esercizio 2018 della ASP – Montevarchi è predisposto in adesione alla normativa contemplata dalla L.R. 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel Regolamento di Contabilità.

Verificata l'esistenza delle attività e delle passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio conseguenti anche ad una revisione dei crediti esigibili e dei debiti effettivi;

Verificato che i conti relativi ai Proventi ed Oneri straordinari non sono stati valorizzati come tali in quanto è stato provveduto, ai sensi del D.Lgs 136/2011, ad imputare tutte le partite di bilancio alle specifiche voci di riferimento ed in particolare la voce alle voci A5 (Altri ricavi) e B14 (Oneri diversi di gestione).

Riepilogate come segue le risultanze complessive del Bilancio di Esercizio 2018, le quali determinano un utile di esercizio di €. 99.784,18.:

Totale Attività	€ 5.705.327,46	
Totale Passività	€ 5.605.543,28	
Differenza		€ 99.784,18
Totale Ricavi	€ 2.616.780,91	
Totale Costi	€ 2.516.996,73	

Differenza	€ 99.784,18

ESPRIME il proprio parere positivo all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018 .

Montevarchi, li 27 maggio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dr.ssa Verdi Sandra – Presidente

Dott. Santopietro Patrizio

Dott. Gedeone Antonio

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018

Premessa

Dal 1° gennaio 2007 l'Azienda Pubblica di servizi alla Persona ASP-MONTEVARCHI ha adottato la contabilità di tipo Economico-Patrimoniale, come previsto dalla L.R.Toscana 03/08/2004 n. 43.

In Bilancio di Esercizio 2018 è stato predisposto in conformità al regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del CdA n. 2 del 20/04/2007.

La ASP Montevarchi è amministrata da un CdA composto da tre membri, nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi sulla base del vigente Statuto approvato con delibera CdA n. 6 del 17/05/16 ed approvato dal Consiglio Comunale di Montevarchi con delibera n. 52 del 29/07/2016. L'attuale CdA si è insediato il 21/10/2016 in sostituzione del precedente CdA giunto a scadenza del proprio mandato. Esso ha eletto, fra i propri componenti, un Presidente, quale legale rappresentante dell'Azienda Pubblica ed un Vice-Presidente.

Presso la ASP Montevarchi opera un Collegio dei Revisori composto da n. 3 membri, dei quali n. 1 nominato dal CdA con delibera n. 8 del 1/12/2015 e n. 2 nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi con Decreto n. 4 del 20/01/2016,

Il presente bilancio evidenzia un utile di esercizio pari ad €. 99.784,18.

Criteri di redazione

Il Bilancio dell'esercizio 2018 si compone dello stato patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile. Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c., con chiarezza, in modo veritiero e corretto e rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Esercizio. I dati contenuti nella presente Nota sono conformi alle risultanze delle scritture contabili. I risultati del Bilancio di Esercizio 2018 sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio 2017 in apposito prospetto contenuto all'interno della relazione al Bilancio di Esercizio 2018.

la presente nota Integrativa è stata redatta dal Direttore della ASP Montevarchi.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta in base al criterio di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività dell'Azienda.

In ottemperanza al principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale le operazioni si riferiscono, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio 2018 sono stati quelli di seguito indicati:

Immobilizzazioni

immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono sia i software gestionali e le licenze d'uso sia, in conto separato, altre immobilizzazioni immateriali. Queste ultime sono relative a prestazioni professionali quali assistenza al CUP e verifica del rischio sismico della struttura e delle procedure relativi all'ottenimento del CPI.
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dal corrispondente fondo ammortamento.
Sono ammortizzate con aliquota del 20% annua.

Materiali

Il fabbricato e terreno di proprietà dell'Azienda esistenti al 31/12/2006, acquisito con fondi non a carico dell'Azienda (fondi art. 20 L. 67/1988 o mutui a carico Comune di Montevarchi) sono stati considerati come completamente ammortizzati a tale data. Le parti di fabbricato realizzate e/o ristrutturate con fondi a carico dell'Azienda (fondi propri e mutuo con Cassa DD.PP.) sono ammortizzati con quota annuale del 3%.

Analoga procedura è stata seguita per i beni mobili.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dal corrispondente fondo ammortamento.
Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate considerando l'utilizzo dei beni e la destinazione, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione applicando i coefficienti indicati nel Regolamento relativo alla tenuta degli inventari approvato con deliberazione del CdA n. 8 del 14/12/2007, come sotto riportati:

Edifici ed interventi di manutenzione straordinarie, migliorie ecc.	3%
Costruzioni leggere (tettoie, baracche, gazebo ecc)	10%
Mobili ed arredamento, compresi tendaggi	10%
Biancheria varia e da letto	25%
Attrezzature di cucina, stoviglie, posate ecc.	20%
Attrezzature specifiche (elettrodomestici, macchinari vari, attrezzature medicali ed infermieristiche)	12,5%
Impianti depuramento e/o addolcimento acque	12,5%
Mobili e macchine ordinari per ufficio	12,5%
Macchine per ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (computer, stampanti e sistemi telefonici)	20%
Software e licenze d'uso, corsi di qualificazione professionale ecc.	20%
Automezzi	

Crediti

Sono iscritti al valore presumibile di realizzo con le eventuali correzioni dovute alla impossibilità di realizzazione completa o parziale dei singoli crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore contabile dato dal saldo dei conti presso gli Istituti bancari, Poste Italiane, Cassa interna all'Azienda e Fondo per servizio economato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. I mutui sono riportati per la quota capitale residua.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non sono rilevate rimanenze finali di magazzino in quanto non esistenti.

Fondo per rischi ed oneri

Vi vengono imputate le somme dovute alla accertata impossibilità di riscossione di crediti.

Ricavi e Costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

Imposte e tasse

Le imposte correnti sono calcolate del rispetto delle norme vigenti in materia.

Dati sulla occupazione

L'Azienda ha da sempre avuto un organico molto ridotto (al quale si applica il CCNL del settore Regioni ed Autonomie Locali) ed ha affidato la maggior parte dei servizi svolti a soggetti terzi e, segnatamente, a Cooperative Sociali.

L'organico alle dirette dipendenze dell'Azienda viene così rappresentato:

Organico per funzione	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Direttore (qualifica non dirigenziale)	1	1	0
Infermieri	2	2	0
Totali	3	3	0

Il personale impiegato dagli affidatari dei servizi svolti presso la ASP Montevarchi, al quale viene applicato il Contratto Nazionale delle Cooperative Sociali, può essere così riassunto:

Dipendenti Coop. Sociali per funzioni	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Coordinatore dei servizi	1	1	0
Infermieri	5	5	0
Riabilitatori	3	3	0
Educatori/animatori	3	3	0
Assistenti di base	35	37	2
Altre funzioni di carattere alberghiero	13	13	0
Totali	60	62	2

La quantificazione del personale dipendente da cooperative sociali, impiegato nell'anno 2018, è stata effettuata non sul numero delle persone impiegate, che risulta sensibilmente superiore in considerazione delle assunzioni a tempo determinato per sostituzioni di malattie, ferie, maternità ecc., ma rapportando il numero delle ore effettivamente prestate per ciascun servizio all'orario annuo standard del comparto contrattuale di riferimento determinato in n. 1.578 annue pro-capite. Il numero dei dipendenti risultante può – sommato ai dipendenti diretti della ASP – rappresentare, con buona approssimazione, la dotazione organica dell'Azienda.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Ammortamenti 2018	Saldo al 31/12/2018
Software e licenze d'uso	14.895	1.708	0	0	16.603
Fondo ammortamenti	12.007	0	0	2.358	14.635
Totale	**2.888**	**0**	**0**	**2.358**	**1.969**
Altre immobilizzazioni immateriali	22.241	**0**	**0**	0	22.241
Fondo ammortamenti	12.438	0	0	5.964	18.403
Totale	**9.803**	**0**	**0**	**5.964**	**3.839**
Totale immobilizzazioni immateriali	37.136	**0**	**0**	0	38.844
Totale ammortamenti immateriali	24.445	0	0	8.322	32.767
Totali	**12.691**	**1.708**	**0**	**8.322**	**6.077**

Il modesto incremento del patrimonio immateriale dell'Azienda (+ 1.708) riguarda l'acquisto di alcuni programmi informatici per la gestione della fatturazione elettronica tra privati.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali - Variazioni

		Saldo al 31/12/2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Ammortamenti 2018	Saldo al 31/12/2018
Fabbricato		3.043.919	75.804	0		3.119.723
Fondo ammortamenti		2.636.123		0	19.920	2.656.043
	Totale	**407.796**		**0**		**463.680**
Terreno		1.212.749		**0**		1.212.749
Fondo ammortamenti		1.052.241		0		1.052.241
	Totale	**160.508**	-	**0**	-	**160.508**
Arredi esterni		12.883		0		12.883
Fondo ammortamenti		9.754		0	952	10.706
	Totale	**3.129**		**0**		**2.177**
Mobili e arredi interni		261.503	36.134	0		297.637
Fondo ammortamenti		244.711		0	6.508	251.218
	Totale	**16.792**		**0**		**46.419**
Attrezzature ad uso specifico		222.267	45.177	52.672		214.772
Fondo ammortamenti		172.412		52.672	31.510	151.250
	Totale	**49.855**		**0**		**63.523**
Attrezzature di cucina		17.496		1.150		16.346
Fondo ammortamenti		12.813		1.150	1.662	13.325
	Totale	**4.683**		**0**		**3.021**
Autoveicoli		80.675	4.300	37.885		47.090
Fondo ammortamenti		80.675		37.885	430	43.220
	Totale	-		**0**		**3.870**
Totale immobilizzazioni materiali		**4.851.493**	**161.415**	**91.707**		**4.921.201**
Totale ammortamenti materiali		**4.208.728**		**91.707**	**60.981**	**4.178.002**
Totali		**642.765**	**161.415**	**0**	**60.981**	**743.199**

Il patrimonio materiale dell'azienda è stato significativamente incrementato nel corso dell'anno 2018 (+ 161.415). Tuttavia, in tale anno, sono state effettuate varie dismissioni di attrezzature, per lo più sostituite da altre, e la rottamazione di autoveicoli, le quali hanno determinato una diminuzione complessiva del valore del patrimonio di €. 91.707.

Il totale degli ammortamenti materiali contabilizzato nell'anno 2018 è stato pari ad €. 60.981.

Immobilizzazioni di carattere finanziario

L'Azienda non possiede azioni o altri titoli di carattere finanziario.

Rimanenze

Non è stata valorizzata e patrimonializzata alcuna rimanenza di merci e/o beni di vario tipo.

Crediti

Per la riscossione dei crediti di maggiore entità sono state intraprese varie azioni di sollecito verso i debitori, non escludendo, per il futuro, l'attivazione di azioni legali qualora ne esistano le condizioni. I crediti verso gli utenti si riferiscono quasi esclusivamente a rette di degenza nella RSA.
I crediti verso Enti e Pubbliche amministrazioni si riferiscono per la gran parte alla Azienda USL Toscana sud-est per rette sanitarie.
La descrizione e quantificazione particolareggiata dei crediti dell'Azienda è riportata nel prospetto allegato alla presente nota integrativa.

Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/17	Variazioni	Saldo al 31/12/18
Crediti verso utenti	212.620	9.198	221.818
Crediti verso Enti ed Aziende Pubbliche	392.271	- 66.203	326.068
Totale	**604.891**	**-57.005**	**547.886**

Banca e Cassa

Le somme indicate per deposito bancario e Banco Posta sono risultanti dagli estratti conto alla data del 31/12/2018. Le somme materialmente presenti nella Cassa Interna e nel Fondo economato concordano con le scritture contabili aziendali. L'aumento della consistenza di fondi nel conto bancario e postale, rispetto al 31/12/17, è dovuto a più puntuali incassi di fatture da parte di Enti pubblici.

Banca e Cassa - Variazioni

	Saldo al 31/12/17	Variazioni	Saldo al 31/12/18
Deposito bancario	37.744	107.533	145.277
Deposito presso Poste Italiane	30.505	15.122	45.627
Cassa interna aziendale	1.356	1281	2.637
Fondo per economato	1.033	0	1.033
Totale	**70.638**	**123.936**	**194.574**

Risconti attivi

I risconti attivi riguardano l'effettiva competenza temporale ed economica delle assicurazioni che l'Azienda ha stipulato per i propri mezzi di trasporto, per assicurazione contro il rischio incendi e per danni verso cose e persone.

Risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/17	Variazioni	Saldo al 31/12/18
Risconti attivi	1.128	1.694	2.822

PASSIVITA'

Patrimonio netto

L'utile di esercizio 2018 ammonta ad €. 99.784
Il patrimonio netto dopo l'imputazione dell'utile di esercizio 2018 ammonta ad €. 696.122.

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/17	Variazioni	Saldo al 31/12/18
Fondo di dotazione	401.403	0	401.403
Utile esercizi precedenti	165.969	13.308	179.277
Fondo rischi ed oneri	90.568	- 74.564	16.004
Utile di esercizio	13.308	99.784	113.092
Totale	**671.248**	**38.528**	**709.776**

Nell'anno 2018 è stato creato un fondo per svalutazione crediti pari ad €. 16.004 in previsione della mancata riscossione di crediti per rette sociali. Tale previsione è in parte certa in quanto riferita ad un credito di €. 3.443 ormai inesigibile ed è in parte cautelativa per crediti verso i quali sussistono incertezze sul loro effettivo incasso.

Debiti

Debiti - Variazioni

	al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Debiti verso fornitori	621.351	- 124.957	497.394
Debiti verso dipendenti	4.800	- 4.800	0
Debiti tributari	4.875	11.355	16.230
Debiti previdenziali	5.169	- 1.213	3.956
Debiti verso organizzazioni sindacali	0	0	0
Altri debiti	24.378	165.738	190.116
Totale	**660.573**	**47.123**	**707.696**

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano verso la Società Cooperativa Koinè di Arezzo per €. 356.138 relativi ai servizi socio-assistenziali assegnati in appalto, prestati nei mesi di Ott/Nov. 2018 e verso il Ministero Economia e Finanze per €. 77.644 per quota capitale residua su mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2003, con scadenza 31/12/2023.
I debiti tributari sono quelli maturati nel mese di dicembre 2018 per ritenute IRPEF su stipendi e trattenute acconto a professionisti ed IVA per applicazione del cosiddetto 'Split payment' sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2018.
Gli altri debiti si riferiscono a fatture da ricevere relative ai servizi prestati dalla Cooperativa Koinè nel mese di Dicembre 2018 ed alle forniture di energia elettrica, gas ed acqua per le ultime forniture del 2018. La descrizione e quantificazione particolareggiata dei debiti dell'Azienda è riportata nel prospetto allegato alla presente nota integrativa

CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLA PRODUZIONE

Ricavi della produzione

Ricavi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ricavi da attività	2.542.274	2.590.787	48.513
Altri ricavi	30.147	25.219	- 4.928
Rimanenze finali	0	0	0
Totali	**2.572.421**	**2.616.006**	**43.585**

Ricavi da attività:

Ricavi da attività - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Rette a carico ospiti	1.292.442	1.225.844	- 66.598
Rette a carico Comuni	150.872	180.742	29.870
Rette per diurni	43.354	40.413	- 2.941
Rette sanitarie	964.415	1.032.483	68.068
Rette sanitarie per diurni	19.273	26.713	7.440
Ricavi da altre prestazioni o servizi	71.918	84.592	12.674

Totali	**2.542.274**	**2.590.787**	**48.513**

L'incremento dei ricavi per attività è dovuto essenzialmente ad un maggior introito per rette sanitarie a carico della Azienda USL Toscana sud-est e per maggiori introiti per altre prestazioni e servizi riferiti, questi ultimi, alla preparazione di pasti per utenti esterni individuati dai servizi sociali del Comune di Montevarchi e dal rimborso per le spese di trasporto di alcuni soggetti diversamente abili, effettuato con mezzi di proprietà dell'Azienda per conto del medesimo Comune di Montevarchi.

Altri ricavi:

Altri ricavi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Oblazioni	500	150	- 350
Contributi correnti da Enti e privati	7.560	4.560	- 3.000
Altri rimborsi e recuperi	22.087	20.509	- 1.578
Abbuoni e arrotondamenti attivi	0	0	0
Totali	**30.147**	**25.219**	**- 4.928**

I contributi correnti in conto esercizio sono stati dal Comune di Montevarchi per il sostegno a varie iniziative di carattere occupazionale, ricreativo e di svago svolte sia a favore di ospiti della RSA sia a favore di cittadini per lo più anziani.
Gli altri rimborsi e recuperi sono relativi al rimborso di medicinali di 'fascia C' acquistati per conto degli utenti ed al rimborso di somme anticipate ad ospiti della RSA per proprie spese personali.

Rimanenze:

Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Rimanenze di generi diversi	0	0	0
Totali	**0**	**0**	**0**

Al 31/12/2018 non risultano valorizzate rimanenze di merci di proprietà dell'Azienda.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Utenze varie	108.735	93.560	- 15.175
Beni materiali ed altre spese	29.793	28.708	- 1.085
Servizi	2.062.519	2.109.674	47.155
Manutenzioni ordinarie e straordinarie	36.899	49.615	12.716
Godimento beni di terzi	1.974	1.974	0
Costi per il personale	129.919	103.834	- 26.085
Costi per gli organi istituzionali	2.965	2.905	- 60
Costi per consulenze esterne	7.841	14.013	6.172
Altri costi	14.514	14.612	98
Ammortamento immobilizz. Immateriali	6.250	8.322	2.072

Ammortamento immobilizz. materiali	47.402	60.981		13.579
Accantonamenti d'esercizio	90.568	16.004	-	74.564
Totali	**2.539.379**	**2.504.202**	-	**35.177**

Utenze varie

Riguardano le spese per energia elettrica, gas per riscaldamento, acqua, telefono e imposta comunale per rifiuti solidi urbani (TARI). La minore spesa è dovuta agli effetti del risanamento della rete idrica la quale, nel corso dell'anno 2017, è stata interessata da diversi guasti con conseguenti perdite significative. Altro effetto positivo si è avuto dalla razionalizzazione dei consumi di gas per riscaldamento ed energia elettrica.

Beni materiali ed altre spese

I beni materiali riguardano essenzialmente l'acquisto di prodotti igienico-sanitari ad uso generale e medicinali di 'fascia C' prescritti agli ospiti della RSA e da questi rimborsati all'Azienda. L'altra voce consistente riguarda l'acquisto di generi diversi e di attrezzature. Non vi sono state variazioni significative rispetto al precedente esercizio 2017.

Servizi

Premesso che i servizi riguardano essenzialmente quanto posto a base della gara pubblica europea di appalto, espletata nel corso del 2015, relativa ai servizi socio assistenziali e di carattere alberghiero occorrenti per l'ospitalità di n. 71 persone in RSA, dei quali n. 64 non autosufficienti e n. 7 autosufficienti, il maggiore costo del 2018 rispetto al 2017 è dovuto essenzialmente all'incremento dei posti per ospitalità diurna, passati da n. 3 a n. 8.
Un incremento si è avuto anche per i costi per preparazione pasti per utenti esterni in quanto per tale servizio sono stati predisposti circa 1.800 pasti in più rispetto asl 2017.

Manutenzioni ordinarie e straordinarie

Complessivamente vi è stato un incremento rispetto alle risultanze dell'esercizio 2017, ascrivibile soprattutto a spese per la manutenzione dell'immobile e della rete idrica e fognaria.

Costi per il personale

La minore spese è dovuta agli effetti del pensionamento di una unità di personale della ASP, avvenuta negli ultimi mesi del 2017.

Costi per consulenze esterne

Il maggiore costo è dovuto ad incarichi professionali assegnati per funzioni tecniche previste per legge.

Altri costi

Non vi sono state praticamente variazioni rispetto alla spesa sopportata nell'esercizio precedente..

Ammortamenti per immobilizzazioni immateriali e materiali

L'aumento del valore degli ammortamenti (€. 15.651 complessivi per immobilizzazioni immateriali e materiali) è stato conseguente al significativo incremento del patrimonio dell'Azienda realizzato nel corso dell'esercizio.

Accantonamenti d'esercizio

Nell'anno 2018 è stato creato un fondo per svalutazione crediti di €. 16.004 in previsione della mancata riscossione di crediti per rette sociali.

Differenza fra valore e costi della produzione

Differenza fra valore e costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valore della produzione	2.572.420	2.616.005	43.585
Costi della produzione	2.539.379	2.504.202	- 35.177
Differenza fra valore e costi della produzione	**33.041**	**111.803**	**78.762**

La differenza fra valore e costi della produzione per l'anno 2018 è risultato superiore di €. 78.762 rispetto all'anno precedente.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Differenza fra proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi su conti banche/posta	12	13	1
Interessi passivi ed oneri bancari	- 5.270	- 4.600	- 670
Totali	**- 5.258**	**- 4.587**	**- 679**

Gli interessi, molti esigui, sono quelli maturati nei conti correnti bancario e postale ordinari, mentre gli interessi passivi sono quelli relativi al mutuo con la Cassa DD.PP. per il completamento della ristrutturazione dell'immobile, contratto nell'anno 2003 e scadente nel 2023.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Differenza fra proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Sopravvenienze attive	854	270	- 584
Insussistenza del passivo	198	493	295
Altri proventi straordinari	0	0	0
Sopravvenienza passiva	- 2093	- 2.114	- 21
Insussistenza dell'attivo	- 20	- 123	- 103
Spese straordinarie diverse	0	0	0
Totali	**- 1.061**	**- 1.474**	**- 413**

A partire dall'esercizio 2016 i proventi e gli oneri straordinari, come previsto dal D.Lgs 139/2011, sono stati imputati nei conti di pertinenza.

IMPOSTE

Imposte

Imposte - variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposta IRAP	7.240	5.956	- 1.284
Altre imposte e tasse	0	0	0
Totali	**7.240**	**7.240**	**- 1.284**

La diminuzione dell'IRAP per l'anno 2018 è dovuta agli effetti del pensionamento di un dipendente della ASP a decorrere dal 1/11/2017..

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO

Utile/Perdita di esercizio

Utile/Perdita di esercizio - Variazioni

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Utile di esercizio	13.308	99.784	86.476
Perdita di esercizio	0	0	0
Totali	**13.308**	**99.784**	**86.476**

L'esercizio 2018 si è chiuso con un utile di esercizio di €. 99.784. Tale risultato positivo è dovuto essenzialmente alla differenza positiva fra il valore ed i costi della produzione (+ 111.803).

Allegati alla nota integrativa

Alla presente nota integrativa, per una migliore esplicazione della stessa e della gestione dell'esercizio economico 2017, vengono allegati i seguenti documenti:

- Ulteriori informazioni sul bilancio di esercizio 2018.
- Bilancio esercizio 2018
- Bilancio riclassificato UE con raffronto esercizi 2017/2018.
- Elenco cespiti patrimoniali
- Elenco analitico dei crediti
- Elenco analitico dei debiti

Montevarchi, li 20/05/2019

Il Direttore
Roberto Pagliai

ULTERIORI INFORMAZIONI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Considerazioni generali

L'esercizio 2018 non ha comportato variazioni nella tipologia delle attività svolte dall'Azienda. Il risultato economico dell'esercizio, come esposto in precedenza, ha comportato un utile di €. 99.784,18 (pari al 3,88% dell'ammontare complessivo dei ricavi).

La ASP Montevarchi ha aderito, fino dal 2011 (primo anno di rilevazione) alla mappatura e valutazione realizzata dal MES presso l'Università Sant'Anna di Pisa (Management e Sanità), voluta dalla Regione Toscana. Il sistema prevede la rilevazione di vari parametri delle RSA aderenti al sistema volontario di valutazione (attualmente oltre 100 in tutta la Toscana) e la misurazione mediante la rappresentazione grafica dei bersagli dai quali risulta la qualità delle varie performance.

Attività svolte nel 2018

Nell'anno 2018 l'Azienda ha continuato a svolgere la propria attività istituzionale di accoglienza e assistenza di anziani nei modi propri di una Residenza Sanitaria Assistenziale, oltre alle altre attività da tempo svolte, quali il confezionamento dei pasti recapitati a domicilio ad utenti assistiti e segnalati dai servizi sociali del Comune di Montevarchi ed esterni alla RSA; il trasporto di soggetti diversamente abili – assistiti dal Comune - con il proprio pulmino attrezzato e l'accoglienza diurna di alcuni utenti. Dal 1° ottobre 2018 l'Azienda ha incrementato il proprio servizio residenziale per diurni, passando da n. 3 utenti accolti al giorno a n. 8.

Le attività sono state svolte nella sede storica di via Pascoli 45. Inoltre la Residenza si è resa disponibile per varie iniziative promosse da associazioni operanti nel campo del volontariato e della assistenza alle persone concedendo la frequentazione periodica e/o occasionale gratuita di propri locali per attività di carattere motorio e/o relazionale.

Dati sulla occupazione e sui servizi

Nell'anno 2018, per lo svolgimento dei propri servizi l'Azienda si è avvalsa in modo preponderante del personale dipendente della Cooperativa sociale risultata assegnataria al termine della gara pubblica a carattere europeo conclusasi nel 2015, in aggiunta al personale proprio della ASP.

Nel prospetto seguente vengono indicate la natura contrattuale ed il numero dei dipendenti risultanti in una ipotetica dotazione organica ed il numero dei dipendenti effettivamente impiegati nel corso del 2018, anche per periodi limitati (sostituzioni per ferie, malattie, maternità ecc.):

Personale e servizi prestati nell'anno 2018			
Prestazione lavorativa	CCNL applicato	Dotazione personale	N. dip. effettivamente utilizzati (comprese le sostituzioni)
Direzione Azienda	Enti Locali	1	1
Assistenza infermieristica	Enti Locali	2	2
Totale dipendenti ASP		3	3
Coordinamento servizi	Cooperativa	1	1
Funzioni amministrative	Cooperativa	1	1
Assistenza infermieristica	Cooperativa	5	7
Riabilitazione motoria	Cooperativa	3	4
Attività relazionali/animazione	Cooperativa	3	4
Assistenza alla persona	Cooperativa	37	43
Servizio di cucina e mensa	Cooperativa	5	6
Lavanderia e guardaroba	Cooperativa	1	1

Pulizia locali e ambienti	Cooperativa	4	5
Trasporto persone	Cooperativa	1	2
Barbiere/parrucchiere	Cooperativa	1	1
Totale dip. Cooperativa		62	75
Totali		65	78

Inoltre nell'anno sono stati effettuati alcuni tirocini lavorativi e l'alternanza scuola lavoro di vari studenti di scuole del Valdarno. Nel corso dell'anno sono stati anche presenti in modo organizzato e continuativo n. 18 soci dell'Associazione Volontari Ospedalieri sezione Valdarno, con la quale la ASP ha in corso una specifica convenzione.
Nel prospetto e nel grafico seguente vengono riportate le ore effettivamente prestate per le attività della ASP, raggruppate per tipologie lavorative, nell'ultimo triennio:

Prestazione lavorativa	Ore prestate anno 2016	Ore prestate anno 2017	Ore prestate anno 2018
Direzione e coordinamento	4.352	4.354	4.379
Infermieri- Riabilitatori - Animatori	17.589	17.399	17.663
Assistenza alla persona	54.518	55.979	56.635
Attività alberghiere e varie	18.124	18.063	18.221
Totali	94.583	95.795	96.898

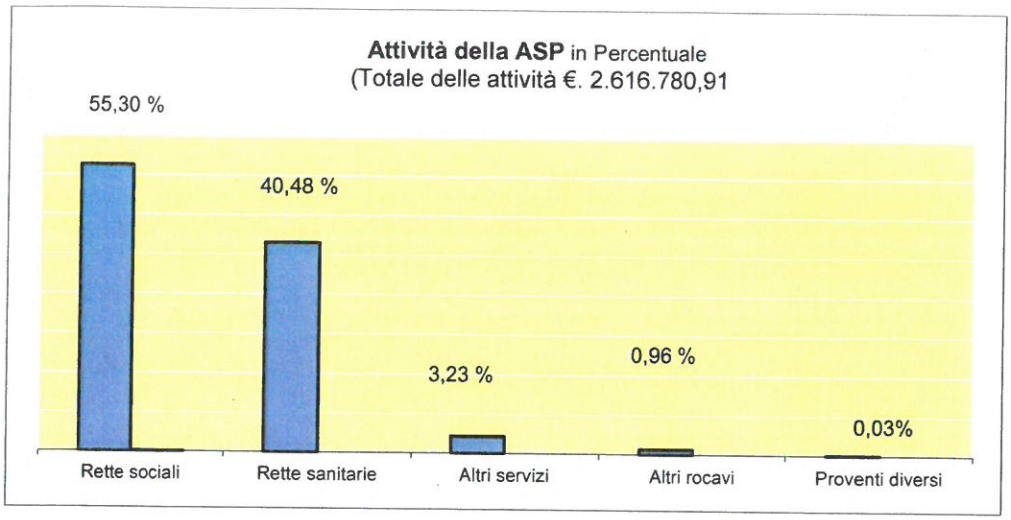
Dati sui principali servizi

I dati maggiormente significativi dell'anno 2018, relativamente ai principali servizi erogati dalla Azienda (Assistenza continuativa in RSA, accoglienza diurna e predisposizione pasti per utenti esterni) sono stati i seguenti:

Servizio	Ingressi nel 2018	Uscite nel 2018	Ospiti presenti al 31/12/2018	Numero giornate presenza 2018
Residenza in RSA	39	41	68	25.594 (media 360,5 gg)
di cui Donne	31	31	53	
di cui Uomini	8	10	15	
	Attivazioni nel 2018	Cessazioni nel 2018	Ospiti presenti messe dicembre 2018	Numero giornate presenza 2018
DIURNO	10	4	12	1.500 giorni
di cui Donne	5	2	8	
di cui Uomini	5	2	4	
	Attivazioni nel 2017	Cessazioni nel 2017	Fruitori pasti nel dicembre 2017	Numero pasti erogati nel 2018
Pasti a domicilio	20	16	38	12.315

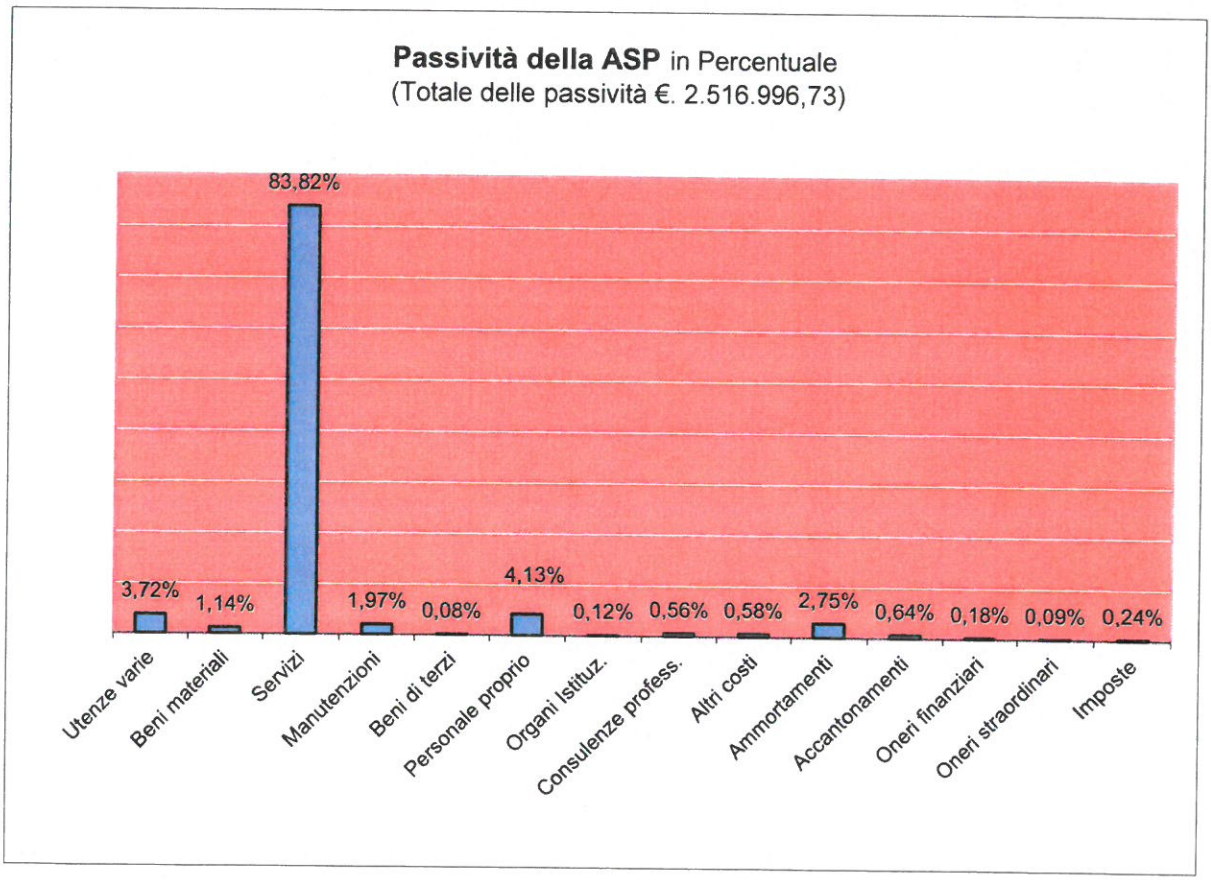
Gli ospiti ricoverati in RSA nell'anno 2018, anche per periodi temporanei, sono stati complessivamente n. 106, mentre gli ospiti del servizio diurno che hanno usufruito del ricovero semiresidenziale per almeno un giorno sono stati n. 16 e coloro che hanno usufruito di almeno un pasto a domicilio sono stati n. 61.

Rappresentazioni grafiche delle voci di ricavo dell'esercizio 2018



Il 95,78% delle attività dell'Azienda derivano dai ricavi per i servizi tipici di accoglienza in RSA (per il 55,30% dovuti alle rette sociali e per il 40,48% alle rette sanitarie), mentre gli altri servizi (pasti per utenti esterni e trasporto soggetti diversamente abili) incidono per il 3,23% e la parte relativa ai rimborsi, contributi e proventi diversi incide solo per lo 0,99%.

Rappresentazione grafica delle voci di costo dell'esercizio 2018



L'87,95% dei costi è stato assorbito dai servizi e dal personale proprio della ASP. Il costo per il personale, sia proprio che dipendente dalla cooperativa sociale gestore dei servizi rappresenta circa il 75% dei costi complessivi. Considerando che le utenze hanno inciso per il 3,72% dei costi e gli ammortamenti ed accantonamenti per il 3,39% I costi per tutte le altre categorie di spesa (4,94%) risultano molto contenuti.

Altre informazioni sull'Azienda

La ASP Montevarchi è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi con decret1 n. 80-81 e 82 del 19/09/2016.
Gli Amministratori, secondo quanto previsto nello Statuto dell'Azienda, prestano la propria attività a totale titolo gratuito e quindi non percepiscono alcuna indennità di carica né gettone di presenza per le funzioni svolte.
Presso l'Azienda è operante un Collegio dei Revisori composto dal Presidente e da due membri. Il Collegio è stato rinominato per 1/3 con deliberazione del CdA n. 8 del 1/12/2015 e per 2/3 con decreto del Sindaco di Montevarchi n. 4 del 20/01/2016. Ai Revisori spetta il compenso determinato con deliberazione CdA n. 8/2015, oltre al rimborso delle spese previste dalla legge..

Montevarchi, li 20/05/2019

Il Direttore
Roberto Pagliai